

BERGAMO ONORANZE FUNEBRI SRL CON SOCIO UNICO**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE PIROVANO 17 - 24125 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	03280540166
Numero Rea	BG 000000364584
P.I.	03280540166
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI BERGAMO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.686	7.306
II - Immobilizzazioni materiali	29.702	59.528
Totale immobilizzazioni (B)	34.388	66.834
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	55.283	85.345
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.758	243.984
imposte anticipate	398	816
Totale crediti	225.156	244.800
IV - Disponibilità liquide	755.170	493.394
Totale attivo circolante (C)	1.035.609	823.539
D) Ratei e risconti	1.032	18.960
Totale attivo	1.071.029	909.333
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	166.000
IV - Riserva legale	16.522	16.209
V - Riserve statutarie	23.218	22.279
VI - Altre riserve	205.141	200.138
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	85.110	85.110
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.619	6.257
Totale patrimonio netto	626.610	585.993
B) Fondi per rischi e oneri	14.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.959	107.203
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.562	209.869
Totale debiti	258.562	209.869
E) Ratei e risconti	46.898	6.268
Totale passivo	1.071.029	909.333

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.849.765	1.789.308
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.256	14.555
Totale altri ricavi e proventi	9.256	14.555
Totale valore della produzione	1.859.021	1.803.863
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	535.267	494.178
7) per servizi	527.440	603.647
8) per godimento di beni di terzi	43.634	43.198
9) per il personale		
a) salari e stipendi	448.449	424.401
b) oneri sociali	100.180	102.755
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.149	18.379
c) trattamento di fine rapporto	19.576	18.379
e) altri costi	1.573	0
Totale costi per il personale	569.778	545.535
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.227	34.887
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.620	2.620
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.607	32.267
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.227	34.887
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.062	24.825
12) accantonamenti per rischi	14.000	1.000
14) oneri diversi di gestione	36.533	34.204
Totale costi della produzione	1.784.941	1.781.474
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.080	22.389
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	115	577
Totale proventi diversi dai precedenti	115	577
Totale altri proventi finanziari	115	577
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	115	577
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.195	22.966
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.158	14.262
imposte differite e anticipate	418	2.447
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.576	16.709
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.619	6.257

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 40.618,75 contro un utile di euro 6.256,80 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge e corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi CONSECUTIVI;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di onoranze e trasporti funebri su tutto il territorio nazionale ivi compresi, per quanto riguarda il territorio della città di Bergamo, lo svolgimento dei servizi di pubblica utilità.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del Sindaco Unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- I costi per licenze uso software a tempo indeterminato sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati in tre anni a quote costanti.
- I costi per lavori straordinari su beni di terzi sono iscritti nello stato patrimoniale in considerazione della loro utilità pluriennale; l'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.583	2.960	13.460	26.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.894	2.960	7.843	18.697
Valore di bilancio	1.689	-	5.617	7.306
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	747	-	1.873	2.620
Totale variazioni	(747)	-	(1.873)	(2.620)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.583	2.960	13.460	26.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.641	2.960	9.716	21.317
Valore di bilancio	942	-	3.744	4.686

La voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce principalmente alle spese sostenute per la variazione dello Statuto.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce a licenze uso software completamente ammortizzate.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende:

- lavori straordinari su beni di terzi Euro 4.100,00
- altri costi pluriennali Euro 9.360,00.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti generici	15%
Macchinari e apparecchiature	15%
Attrezzature varie	20%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20%
Autofunebri	20%
Autovetture	25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.473	118.540	350.853	504.866

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.573	109.130	318.635	445.338
Valore di bilancio	17.900	9.410	32.218	59.528
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	712	164	876
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	11.727	-	-	11.727
Ammortamento dell'esercizio	3.563	6.546	14.498	24.607
Altre variazioni	5.632	-	-	5.632
Totale variazioni	(9.658)	(5.834)	(14.334)	(29.826)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.746	119.252	351.017	494.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.504	115.676	333.133	464.313
Valore di bilancio	8.242	3.576	17.884	29.702

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti:

- Impianti generici Euro 8.257,44
- Macchinari e apparecchiature Euro 15.488,62

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature varie per pompe funebri per Euro 119.252,21.

La voce "Altri beni" comprende:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 8.066,59
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 27.437,94
- Autofunebri Euro 300.435,08
- Autovetture Euro 15.077,25.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Le voci dell'attivo circolante a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono iscritte al costo ultimo di acquisto comprensivo degli oneri e delle spese accessorie di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	85.345	(30.062)	55.283
Totale rimanenze	85.345	(30.062)	55.283

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo" al netto, ove presenti, dei fondi rettificativi iscritti in contabilità ed appositamente costituiti tenendo in considerazione l'effettivo rischio di esigibilità del credito (perché insoluto e/o protestato).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	Euro	201.228,74
Fatture da emettere	Euro	947,73
- Fondo svalutaz. crediti	Euro	(1.000,00)

Totale voce	Euro	201.176,47

Il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato nel corso dell'esercizio e ripristinato al termine dell'esercizio per Euro 1.000,00.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	208.864	(7.688)	201.176	201.176
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.166	(1.306)	860	860
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	816	(418)	398	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.954	(10.232)	22.722	22.722
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	244.800	(19.644)	225.156	224.758

La voce "Crediti tributari" ammonta a euro 860,10.

La voce "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono alle imposte anticipate relative all'eccedenza di manutenzioni 2013 e 2014.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Deposito cauzionali su contratti Euro 2.688,92
- b) Fornitori c/spese anticipate Euro 258,18
- c) Inail c/conguaglio Euro 214,48
- d) Crediti diversi Euro 19.559,71.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica, in quanto non crediti verso clienti esteri rilevanti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	490.314	250.946	741.260
Assegni	1.978	8.198	10.176
Denaro e altri valori in cassa	1.102	2.632	3.734
Totale disponibilità liquide	493.394	261.776	755.170

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	85	85
Risconti attivi	18.960	(18.013)	947
Totale ratei e risconti attivi	18.960	(17.928)	1.032

La voce Ratei attivi si riferisce a interessi attivi bancari.

La voce Risconti attivi comprende:

- spese telefoniche Euro 310,99
- formazione del personale Euro 553,05

- altri servizi Euro 82,64.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 90.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	-	-		166.000
Riserva legale	16.209	313	-		16.522
Riserve statutarie	22.279	939	-		23.218
Altre riserve					
Riserva straordinaria	200.137	5.004	-		205.141
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	200.138	5.004	1		205.141
Utili (perdite) portati a nuovo	85.110	-	-		85.110
Utile (perdita) dell'esercizio	6.257	-	6.257	40.619	40.619
Totale patrimonio netto	585.993	6.256	6.258	40.619	626.610

La riserva legale è aumentata di Euro 312,84 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 13 aprile 2017.

La riserva statutaria e la riserva straordinaria risultano incrementate rispettivamente di Euro 938,52 e di Euro 5.005,44 per la destinazione dell'utile 2016.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.000	Capitale sociale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	166.000	Riserva di capitale	A,B	-
Riserva legale	16.522	Riserva di utili	B	16.522
Riserve statutarie	23.218	Riserva di utili	A,B	23.218

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Riserva straordinaria	205.141	Risrva di utili	A,B,C	205.141
Totale altre riserve	205.141			205.141
Utili portati a nuovo	85.110	Riserva di utili	A,B,C	85.110
Totale	585.991			329.991
Quota non distribuibile				39.740
Residua quota distribuibile				290.251

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	14.000	14.000
Totale variazioni	14.000	14.000
Valore di fine esercizio	14.000	14.000

Nel corso dell'esercizio sono stati stimati ed accantonati Euro 14.000 in considerazione della rivalutazione del contratto CCNL degli Enti locali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.203
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.576
Utilizzo nell'esercizio	1.820
Totale variazioni	17.756
Valore di fine esercizio	124.959

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a Euro 258.651,81.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	163.820	19.281	183.101	183.101
Debiti tributari	4.665	27.442	32.107	32.107
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.597	2.003	15.600	15.600
Altri debiti	27.787	(33)	27.754	27.754
Totale debiti	209.869	48.693	258.562	258.562

La voce "Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo" comprende debiti commerciali a breve termine come segue:

Debiti verso fornitori	Euro	135.183,81
Fatture da ricevere	Euro	48.100,52
- Note credito da ricevere	Euro	(183,00)

Totale voce	Euro	183.101,33

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso, l'Iva a debito e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- Erario c/Ires Euro 14.831,49
- Erario c/Irap Euro 4.213,00
- Erario c/Iva Euro 5.228,93
- Erario c/ritenute lavoro dipendente Euro 7.763,16
- Erario c/imposta di rivalutazione su Tfr Euro 70,44.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS c/contributi Euro 13.554,00
- Altri debiti v/istituti previdenziali Euro 2.045,86

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 137,50
- dipendenti c/premi da liquidare Euro 26.650,46
- ritenute sindacali Euro 965,64.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica in quanto non vi sono debiti vantati verso fornitori esteri.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.268	40.630	46.898
Totale ratei e risconti passivi	6.268	40.630	46.898

La voce Ratei passivi comprende:

- fitti passivi Euro 21.548,38
- costi del personale Euro 23.256,22
- prestazioni occasionali Euro 2.000,00
- altri costi Euro 93,16.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	1.849.765	1.789.308	60.457
Altri ricavi e proventi	9.256	14.555	- 5.299
Totali	1.859.021	1.803.863	55.158

Proventi e oneri finanziari

Conversione dei valori in moneta estera
(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche lo storno di imposte anticipate calcolate in anni precedenti sulla base delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze erano state originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	33.158,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	418,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	33.576,00

Le imposte correnti comprendono:
 - IRES d'esercizio Euro 22.972,00
 - IRAP d'esercizio Euro 10.186,00.

La quota di storno imposte anticipate si riferisce a manutenzioni eccedenti la quota deducibile degli anni 2013 e 2014.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	9
Totale Dipendenti	11

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.227	5.075

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno

ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque, non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non vi sono strumenti finanziari derivati attivi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Bergamo, avente sede in Bergamo, Piazza Matteotti n. 27, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

CONTO DEL PATRIMONIO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2015	ANNO 2016
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	1.506.564	1.064.928
Immobilizzazioni materiali	534.023.040	536.533.039
Immobilizzazioni finanziarie	123.556.766	86.393.034
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	659.086.370	623.991.001
ATTIVO CIRCOLANTE		

Rimanenze	0	72.926
Crediti	31.534.662	21.281.310
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	67.887.856	65.309.936
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	99.422.518	86.664.173
RATEI E RISCONTI	31.560	0
TOTALE DELL'ATTIVO	758.540.448	710.655.174

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2015	ANNO 2016
PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	201.049.235	201.049.235
Riserve	450.930.462	406.466.010
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	88.011.652	88.011.652
<i>da capitale</i>	267.927.296	217.721.605
<i>da permessi di costruire</i>	94.991.514	100.732.753
Risultato economico dell'esercizio	0	- 625.317
TOTALE PATRIMONIO NETTO	651.979.697	606.889.928
FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	5.228.042
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
DEBITI	87.352.382	76.589.140
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.	19.208.369	21.948.064
TOTALE DEL PASSIVO	758.540.448	710.655.174

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2015	ANNO 2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	140.801.617	135.570.662
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	138.192.792	138.637.571
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	2.608.825	- 3.066.909
C) PROVENTI E ONERI DA AZ. SPEC. PARTECIPATE	1.504.815	2.127.350
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)	4.113.640	- 939.559
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 745.254	- 595.008
<i>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</i>	<i>19.834.708</i>	<i>2.795.459</i>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	23.203.094	1.260.892

IMPOSTE	0	1.886.209
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	23.203.094	- 625.317

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'organo amministrativo* propone di destinare, secondo la normativa e statuto vigente, Euro 1.477,81 a riserva legale per il raggiungimento del quinto del capitale sociale, Euro 6.092,81 a riserva statutaria e i restanti Euro 33.048,13 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Bergamo, 16 marzo 2018

L'amministratore unico
(Fabrizio Ondeì)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25.2.1989 estesa con n. 2436/2001 del 23.3.2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.